
JIL5068 ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 95 04 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/11 2018

Jim Helbo Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsregnskabet	7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JIL5068 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 12. november 2018

Direktion

Jim Helbo Laursen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JIL5068 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JIL5068 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 12. november 2018

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor
mne10850

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor
mne34097

Selskabsoplysninger

Selskabet

JIL5068 ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 95 04 62
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Jim Helbo Laursen

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44 th
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.265.720	1.490.883
Administrationsomkostninger		-5.050	-11.663
Resultat af ordinær primær drift		1.260.670	1.479.220
Finansielle indtægter	3	637.188	667.373
Resultat før skat		1.897.858	2.146.593
Skat af årets resultat	4	-428.221	-481.050
Årets resultat		1.469.637	1.665.543

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.469.637	1.665.543
		1.469.637	1.665.543

Balance 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000	250.000
Andre tilgodehavender		13.093.884	11.418.884
Finansielle anlægsaktiver	5	13.343.884	11.668.884
Anlægsaktiver		13.343.884	11.668.884
Andre tilgodehavender		1.887.654	1.939.129
Tilgodehavender		1.887.654	1.939.129
Omsætningsaktiver		1.887.654	1.939.129
Aktiver		15.231.538	13.608.013
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		13.578.699	12.109.062
Egenkapital	6	13.828.699	12.359.062
Hensættelse til udskudt skat		700.442	636.561
Hensatte forpligtelser		700.442	636.561
Selskabsskat		198.340	295.371
Anden gæld		504.057	317.019
Kortfristede gældsforpligtelser		702.397	612.390
Gældsforpligtelser		702.397	612.390
Passiver		15.231.538	13.608.013
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver konsulentvirksomhed. Selskabet foretager endvidere investeringer i visse anlægsaktiver, herunder i kapitalandele og gældsinstrumenter.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	632.722	663.732
Andre finansielle indtægter	<u>4.466</u>	<u>3.641</u>
	<u>637.188</u>	<u>667.373</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	364.340	475.371
Årets udskudte skat	63.881	6.798
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-1.119</u>
	<u>428.221</u>	<u>481.050</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	250.000	11.418.884
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.675.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>250.000</u>	<u>13.093.884</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>250.000</u>	<u>13.093.884</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	12.109.062	12.359.062
Årets resultat	0	1.469.637	1.469.637
Egenkapital 30. juni	250.000	13.578.699	13.828.699

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er oprindeligt stiftet i 2011 ved spaltning. Derfor hæfter selskabet solidarisk med de øvrige modtagne selskaber, herunder Strandvejen 44 Finans ApS, for de forpligtelser, som var tilstede ved spaltningen.

Der påhviler selskabet en udskudt skat på t.kr. 187 på selskabets aktiebeholdning, som i henhold til praksis ikke er indregnet i balancen, da de skattemæssige og regnskabsmæssige værdier var forskellige på tidspunktet for førstegangsendregningen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JIL5068 ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentytelser til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, revision m.v

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til historisk kostpris og nedskrives, såfremt værdien af kapitalandelene falder til under kostprisen.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.